

广州广日股份有限公司
2014 年度审计报告

防伪条形码：



报备 号码：020201503007080

立信会计师事务所(特殊普通合伙)已鉴

报告 文号：信会师报字[2015]第 410175 号

委托 单位：广州广日股份有限公司

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年报审计(无保留意见)

报告 日期：2015 年 3 月 25 日

报备 时间：2015 年 3 月 25 日 15:24:06

签名注册会计师：潘冬梅

广州广日股份有限公司

2014 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：86-21-63391166

传 真：86-21-63392558

通信 地址：上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州广日股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	
	合并利润表和公司利润表	
	合并现金流量表和公司现金流量表	
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	
	财务报表附注	1-69



立信会计师事务所(特殊普通合伙)



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

三、 审计意见

我们认为,广州广日公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广州广日公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 潘冬梅



广州广日股份有限公司

合并资产负债表

2014年12月31日

金额单位：人民币元

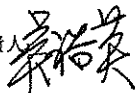
资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,916,470,730.96	1,294,297,231.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	36,081,249.34	29,730,525.00
应收账款	(三)	656,065,996.77	528,928,986.44
预付款项	(四)	170,379,052.10	195,322,063.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(五)	1,855,000.00	
其他应收款	(六)	84,786,165.73	90,621,743.59
买入返售金融资产			
存货	(七)	551,911,613.06	646,573,080.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,417,549,807.96	2,785,473,629.75
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	49,362,744.00	49,362,744.00
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	591,733,755.58	203,774,751.16
长期股权投资	(十)	1,849,994,252.37	1,534,833,709.27
投资性房地产	(十一)	7,829,142.05	8,784,125.84
固定资产	(十二)	783,701,427.06	545,769,231.48
在建工程	(十三)	139,248,285.87	176,467,230.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	151,218,255.20	122,759,091.62
开发支出			
商誉	(十五)	1,748,004.46	
长期待摊费用	(十六)	14,742,673.81	7,443,787.21
递延所得税资产	(十七)	25,515,338.06	22,199,972.57
其他非流动资产	(十八)	47,186,633.95	20,672,492.07
非流动资产合计		3,662,280,512.41	2,692,067,135.96
资产总计		7,079,830,320.37	5,477,540,765.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

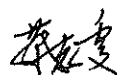
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广州广日股份有限公司

合并资产负债表（续）

2014年12月31日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	180,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	228,888,510.00	20,113,331.89

广州广日股份有限公司

资产负债表

2014年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		81,309,377.39	9,510,809.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产			

广州广日股份有限公司

资产负债表（续）

2014年12月31日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			

广州广日股份有限公司

合并利润表

2014年度

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,541,664,539.46	4,079,478,829.49
其中：营业收入	(三十八)	4,541,664,539.46	4,079,478,829.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,193,949,977.47	3,781,456,866.70
其中：营业成本	(三十八)	3,523,705,715.79	3,188,754,989.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十九)	29,785,005.63	18,716,235.15
销售费用	(四十)	114,496,047.86	124,577,210.67
管理费用	(四十一)	490,593,520.57	423,648,867.07
财务费用	(四十二)	28,743,772.66	16,455,835.03
资产减值损失	(四十三)	6,625,914.96	9,303,729.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	401,485,253.22	325,628,672.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		401,088,574.78	325,168,672.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		749,199,815.21	623,650,635.78
加：营业外收入	(四十五)	12,659,870.27	389,993,686.60

广州广日股份有限公司

利润表

2014年度

金额单位：人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		16,359,343.00	3,021,031.38
财务费用		15,962,620.11	-24,881.28
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（二）	936,862,740.51	1,000,510,816.80

广州广日股份有限公司

合并现金流量表

2014年度

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,778,761,576.42	4,367,984,488.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

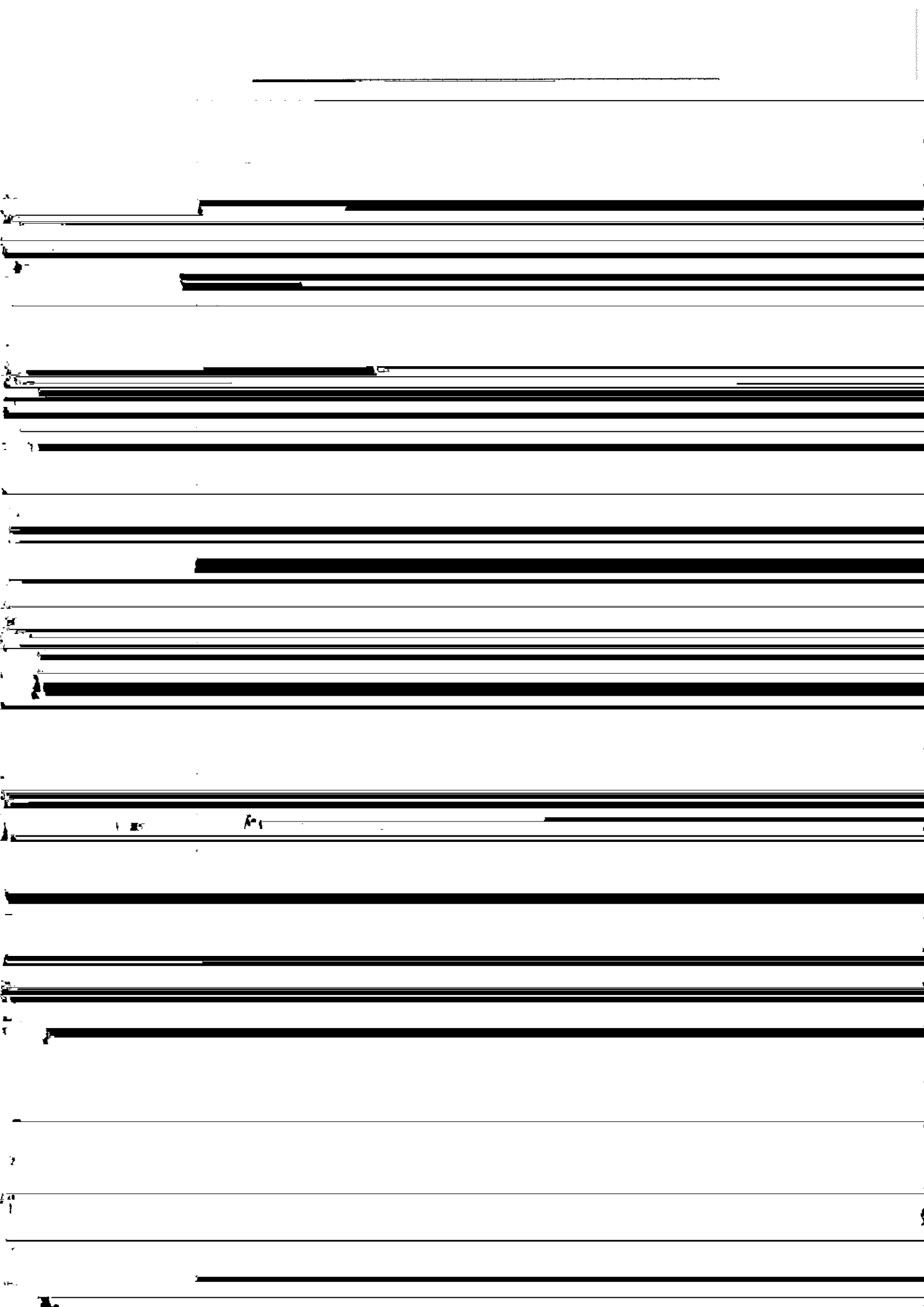
广州广日股份有限公司

现金流量表

2014年度

金额单位：人民币元

	2014年	2013年	2012年
--	-------	-------	-------



单位：人民币元

所有者权益合计

364,914,724.52

364,914,724.52

565,854,825.52

394,426,286.40

571,428,539.12

571,428,539.12

130,769,550.04

广州广日股份有限公司
二〇一四年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广州广日股份有限公司(原名广州钢铁股份有限公司, 以下简称公司)经广州市经济体制改革委员会 1993 年 6 月 21 日穗改股字[1993]24 号文和广州市对外经济贸易委员会 1993 年 8 月 4 日穗外经贸业[1993]626 号文批准, 由广州钢铁有限公司改组设立。公司于 1993 年 12 月 6 日取得注册号为工商企合粤穗字第 00112 号的企业法人营业执照, 注册资本为人民币叁亿伍仟陆佰捌拾陆万叁仟元, 业经岭南会计师事务所验证并出具验证字(93)332 号验资证明书。

经中国证券监督管理委员会 1996 年 2 月 13 日证监发审字[1996]110 号文、1996 年 2 月 15

日证监发字[1996]27 号文批准, 公司发行社会公众股 A 股 4,313.7 万股, 每股发行价 3.60 元, 并于 1996 年 3 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。公司上市后总股本为 40,000 万股, 业经广州会计师事务所验证并出具粤会所(96)验字第 020 号验资报告。公司于 1996 年 3 月 21 日取得变更后的企业法人营业执照, 注册资本为人民币 40,000 万元。

1996 年 10 月 28 日公司召开的临时股东大会审议通过了向全体股东按 10: 5 的比例用资本公积金转增股本, 转增后公司总股本为 60,000 万股。公司于 1996 年 12 月 12 日取得变更后的企业法人营业执照, 注册资本为人民币 60,000 万元。

经中国证券监督管理委员会 1999 年 1 月 21 日证监发审字[1999]10 号文、1999 年 1 月 21

万元。

2006 年 3 月 29 日，公司临时股东大会通过了股权分置改革方案，公司所有非流通股股东以其所持有的非流通股股份按照每 1 : 0.6608 的比例单向缩股，缩股后总股本为 76,240.9623 万股。公司于 2006 年 12 月 28 日取得变更后的营业执照，注册资本为人民币 76,240.9623 万元。

经中国证监会 2012 年 6 月 15 日证监许可[2012]825 号文核准，公司的重大资产重组及向广州维亚通用实业有限公司（以下简称“维亚通用”）、广州花都通用集团有限公司（以下简称“花都通用”）、广州市南头科技有限公司（以下简称“南头科技”）发行 2,610.8701 万股股份用于购买相关股权获得批准。2012 年 6 月 26 日公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对非公开发行的 2,610.8701 万股股份进行了登记。定向增发后，公司总

股本为 78,851.8324 万股，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并由立信会计师

字[2012]第 410273 号验资报告。

经中国证监会 2012 年 6 月 15 日证监许可[2012]826 号文，核准豁免广州广日集团有限公司（以下简称“广日集团”）因协议转让而持有公司 474,171,200 股而应履行的要约收购义务。2012 年 7 月 3 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了存量股过户登记确认证明。重大资产重组后，广日集团成为控股股东。

公司于 2012 年 8 月 1 日取得变更后的营业执照，公司更名为“广州广日股份有限公司”。2013 年 11 月 7 日，广东省国有资产监督管理委员会出具《关于广州广日股份有限公司非公开发行股票意见的函》（粤国资函[2013]977 号），同意公司向不超过规定数量且符合条件的特定对象发行总额不超过 7,600 万股 A 股股票，募集资金不超过 7 亿元。2014 年 4 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]372 号文核准，公司非公开发行不超过 7600 万股新股。本次非公开发行股份总量为 7,142.8571 万股，发行价格为 9.80 元/股。本次发行的 A 股已于 2014 年 5 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记手续，2014 年 7 月 23 日，公司取得变更后的营业执照，注册资本变更为 85,994.6895 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 85,994.6895 万股，注册资本为 85,994.6895

负责制，下设办公室、证券部、人力资源部、企业发展部、财务部、审计监察部等职能部门。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 25 日批准报出。

(一) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称		
广州广日投资管理有限公司	广州广日电梯工业有限公司	广州广日电气设备有限公司
广州广日物流有限公司	广州广日电梯工程有限公司	广州塞维拉电梯轨道系统有限公司
安捷通电梯有限公司	广州广日智能停车设备有限公司	广州广日物业管理有限公司
广日科技发展（昆山）有限公司	深圳市广日电梯维修服务有限公司	珠海市广日电梯工程服务有限公司
佛山广日电梯工程有限公司	艺宏发展有限公司	高达物流中心有限公司
广日物流（昆山）有限公司	广日电气（昆山）有限公司	广日（澳门）电气设备有限公司
成都广日电气设备有限公司	广州广日阿特美斯光能源有限公司	成都广日物流有限公司
成都广日科技有限公司	成都塞维拉电梯轨道系统有限公司	广州安速通建筑工程机械有限公司
广州广日电气工程科技有限公司	江西莱菱电梯工程有限公司	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则

——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

同一控制下企业合并：在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司所有长期资产、当期损益和当期的人此其其目下其数取右站从概八别在八其数

产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算

差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的

合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。
收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

让方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认该金融资产。

项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(十) 应收款项坏账准备

1、 项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额占应收款项余额 5% 以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包

坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	按账龄划分
组合 2	其他应收款中公司员工备用金，各种押金、保证金，关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价

格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) ~~包装物采用一次转销法。~~

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失。冲减

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地

使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	2-10%	2.25%-4.9%
机器设备	10-15 年	2-10%	6%-9.8%
运输设备	5-12 年	2-10%	7.5%-19.6%
办公及其他设备	5-10 年	2-10%	9%-19.6%

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的

入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

2、 借款费用资本化期间

资本化期间 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间 借款费用新值

资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45-50 年	按土地使用证的期限确定
计算机软件	2-5 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

件销售在产品发货并经客户验收合格后确认收入。LED 产品确认标准：根据合同条款，需要安装的 LED 产品，应在灯具完成安装并取得业主验收确认书后确认收入；不需要安装的 LED 产品，应在交付灯具并取得业主验收合格书后确认收入。

(4) 公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显注差别。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 公司确认让渡资产使用权收入的依据

公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

(3) 公司让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

执行。

(3) 公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

4、 EMC 能源管理合同业务收入的确认和计量原则

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）的要求，2014 年 7 月 1 日起将持有的不具有控制、共同控制或重大影响且其在活跃市场中没有报价、公允价值不可计量的长期股权投资重分类调整至可供出售金融资产会计科目，并进行追溯调整。

上述调整对我司的经营成果和现金流量未产生影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项	

(二) 税收优惠

子公司广州广日电梯工业有限公司（以下简称“广日电梯”）于 2014 年 10 月 10 日经广东省科学技术厅批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201444000357 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度享受按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广州广日电气设备有限公司（以下简称“广日电气”）于 2014 年 10 月 10 日经广东省科学技术厅、财政厅、国税局及地税局按粤科公示[2014]15 号文公示认定为高新技术企业，本年度享受按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广州塞维拉电梯轨道系统有限公司（以下简称“塞维拉轨道”）于 2012 年 9 月 12 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GF201244000014 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度享受按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广州广日电梯工程有限公司（以下简称“广日工程”）于 2011 年 11 月 17 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201144000481 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度享受按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠。

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			1,895,721,836.10			1,270,268,044.82
其他货币资金						
人民币	—	—	20,431,149.84	—	—	23,684,961.13
小计			20,431,149.84			23,684,961.13
合计			1,916,470,730.96			1,294,297,231.12

其中受限制的货币资金明细如下：

--	--	--

银行承兑汇票保证金	8,965,104.00	6,105,887.93
信用证保证金		
履约保证金	11,441,761.56	17,542,780.40
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	20,406,865.56	23,648,668.33

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								

3、 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	795,924.18

4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
日立电梯（中国）有限公司	205,424,888.51	30.13	
日立电梯（上海）有限公司	89,343,969.64	13.10	
日立电梯（成都）有限公司	56,263,039.67	8.25	
日立楼宇设备制造(天津)有限公司	31,289,251.62	4.59	
日立电梯电机（广州）有限公司	9,608,452.71	1.41	
合计	391,929,602.15	57.48	

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

(五) 应收股利

1、 应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
广州恩华特环境技术有限公司	1,855,000.00	
合计	1,855,000.00	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								

4、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	17,365,082.21	16,365,581.86
保证金、押金等	52,446,998.01	55,895,321.87
待抵扣进项税	1,390,081.41	1,230,432.19
其他	14,241,808.99	13,871,829.48
非公开发行费用		3,668,000.00
合计	85,443,970.62	91,031,165.40

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

项目	占其他应收期末余额	坏账准备
1. 应收票据		
2. 应收账款		
3. 预付账款		
4. 其他应收款		
5. 应收股利		
6. 应收利息		
7. 其他		
合计		

[illegible]

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备 期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)						期末余额	本期计提 减值准备	本期核销 减值准备	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业												
日立电梯 (中国) 有限公司	1,518,373,017.32				401,326,619.77		4,180,725.23	86,187,734.86	-2,076,832.34			1,835,615,795.12
广州恩华特环境技 术有限公司	11,799,891.75				1,470,574.70			1,855,000.00				11,415,466.45
西屋月台屏蔽门 (广州)有限公司	4,660,800.20				-1,708,619.69							2,952,180.51
广日阿特美斯新能 源科技有限公司			10,810.29									10,810.29
合计	1,534,833,709.27		10,810.29		401,088,574.78		4,180,725.23	88,042,734.86	-2,076,832.34			1,849,994,252.37

说明：1、上期抵消本期实现子公司销售日立电梯（中国）有限公司未实现利润 17,579,301.11 元，本期抵销销售日立电梯（中国）有限公司未实现利润 19,656,133.45 元，期末共抵减对日立电梯（中国）有限公司长期股权投资 2,076,832.34 元。

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	10,738,265.92	310,772.90		11,049,038.82
(2) 本期增加金额				
— 外购				
— 存货\固定资产\在建工程转入				
— 企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	10,738,265.92	310,772.90		11,049,038.82

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	415,094,244.46	268,401,817.59	62,062,319.93	48,049,925.04	793,608,307.02
(2) 本期增加金额	198,837,405.57	95,340,657.34	9,065,688.38	11,547,965.47	314,791,716.76
—购置	401,811.91	41,375,296.15	9,065,688.38	9,656,776.47	60,499,572.91
—在建工程转入	198,435,593.66	53,965,361.19		1,102,980.00	253,503,934.85
—企业合并增加				788,209.00	788,209.00
(3) 本期减少金额	3,412,083.89	19,609,166.14	5,652,624.98	17,477,540.74	46,151,415.75
—处置或报废	3,412,083.89	19,609,166.14	5,652,624.98	17,477,540.74	46,151,415.75

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

[illegible][illegible]

3、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	126,551,893.76	14,118,100.89	140,669,994.65
(2) 本期增加金额	24,694,303.34	10,464,627.18	35,159,020.52

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车库及仓库	51,333.01		11,000.04		40,332.97
德国威尔技术费	354,984.56		110,630.20		244,354.36
工业园道路标识	139,079.06		139,079.06		
石楼二期厂房东面 道路工程款	363,889.08		199,257.73		164,631.35
石楼南山边防洪砭	68,738.82		54,990.96		13,747.86
G5 仓新建综合仓 &G5 仓综合楼工程 &G5 仓工程队仓库	2,517,611.15	542,462.13	1,472,553.62		1,587,519.66
石楼仓装卸工程	119,988.83		119,988.83		
成都分公司厂房装 修工程	125,860.59		125,860.59		
培训中心联合办学 费用	998,621.75	24,500.00	203,109.60		820,012.15
电气公司装修费	1,507,424.60		752,428.59		754,996.01
石楼包装厂	480,506.67	1,867,000.86	1,086,071.28		1,260,506.15

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2014 年		342,377,404.99	
2015 年	209,219,433.20	209,219,433.20	
2016 年	572,702,496.36	572,702,496.36	
2017 年	36,356,123.16	36,356,123.16	
2018 年	48,867,876.56	48,877,883.45	
2019 年	31,298,191.16		
合计	898,444,120.44	1,209,533,341.16	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
LED 节能项目	47,186,633.95	20,672,492.07
合计	47,186,633.95	20,672,492.07

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	180,000,000.00	110,000,000.00
合计	180,000,000.00	110,000,000.00

期末无已到期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	228,888,510.00	20,113,331.89
合计	228,888,510.00	20,113,331.89

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	761,473,838.48	781,245,865.77
合计	761,473,838.48	781,245,865.77

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
广州广日集团有限公司	36,094,827.95	66,094,827.95
塞拉克热轧型钢有限公司	6,335,466.48	
合计	42,430,294.43	66,094,827.95

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	57,289,934.46	51,673,826.83

2、本期无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		299,496,902.53
合计		299,496,902.53

(二十九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	67,200,000.00	67,200,000.00

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
广州广日股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	397,123,626.86	
合计	397,123,626.86	

2、 应付债券的增减变动：(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广州广日股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	100 元 /百元面值	2014 年 5 月 8 日	3 年	400,000,000.00		400,000,000.00	16,263,890.41	13,387,517.27		397,123,626.86
合计				400,000,000.00		400,000,000.00	16,263,890.41	13,387,517.27		397,123,626.86

1. 1144 132 1	1. 1144 132 1	1. 1144 132 1	1. 1144 132 1	1. 1144 132 1
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

广州广日股份有限公司

2014 年度

财务报表附注

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				

(三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,801,982.00	1,879,602.87					-12,922,379.13
其中：外币财务报表折算差额	-14,801,982.00	1,879,602.87					-12,922,379.13
其他综合收益合计	-14,801,982.00	1,879,602.87					-12,922,379.13

(三十五) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,669,012.77	10,873,285.38	5,832,240.41	29,710,057.74
合计	24,669,012.77	10,873,285.38	5,832,240.41	29,710,057.74

公司属下子公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的 2012 年 2 月 4 日以财企（2012）16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，提取和使用安全生产费。

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	221,335,317.84	9,816,071.18	1,587,665.03	229,563,723.99

说明：购买少数股东股权减少盈余公积 1,587,665.03 元。

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	146,385,040.83	-717,517,545.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	146,385,040.83	-717,517,545.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	674,681,374.39	863,902,586.31
减：提取法定盈余公积	9,816,071.18	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告业	2,926,472,646.90	2,082,302,331.87	3,523,934,213.02	2,785,765,567.04

电梯（电机）广州有限公司、日立电梯（成都）有限公司、日立电梯（广州）自动扶梯有限公司等公司，前述公司均属于同一控制人控制，故合并列示。

(三十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,510,460.51	5,372,119.79
城市维护建设税	12,081,822.20	7,454,703.94
教育费附加	551,621.82	353,616.05

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	115,308,224.16	98,687,714.04
福利费	14,827,856.33	15,659,408.98
折旧费	19,545,014.36	14,619,547.03

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	401,088,574.78	325,168,672.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,321.56	

以上公允价值变动损益已计入当期损益的金额在“公允价值变动损益”项目中列示。

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
华东工业园项目	178,238.40		与资产相关

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

财务报表附注

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	691,413,900.37	877,104,440.44
加：资产减值准备	6,625,914.96	9,303,729.59
固定资产等折旧	76,446,981.83	48,782,535.13
无形资产摊销	6,694,090.49	4,549,158.00
长期待摊费用摊销	5,312,258.19	3,743,342.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-1,551,126.11	16,377,308.61
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	44,575,094.90	26,118,790.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-401,485,253.22	-325,628,672.99
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,315,365.49	-7,995,090.19
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	94,661,467.23	-115,999,686.83

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	317,745.02	377,854.07
可随时用于支付的银行存款	1,904,686,940.10	1,270,234,415.92
可随时用于支付的其他货币资金	24,284.28	36,292.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,905,028,969.40	1,270,648,562.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，2013 年剔除货币资金中的受限其他货币资金 23,648,668.33 元，2014 年剔除受限现金等价物 20,406,865.56 元

(五十) 本期无所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限情况
货币资金	20,406,865.56	以银行存款作质押，开具应付票据、保函
固定资产	7,034,704.37	详见附注十一（一）

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江西莱菱电梯工程有限公司		4,080,000.00	51%	转让		支付对价		

2、 合并成本及商誉

	江西莱菱电梯工程有限公司
合并成本	4,080,000.00
— 现金	2,040,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	2,040,000.00
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	4,080,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,331,995.54
商誉	1,748,004.46

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

江西莱菱电梯工程有限公司	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产	6,038,702.43	6,038,702.43
非流动资产	304,056.85	304,056.85
负债：		
流动负债	1,770,219.00	1,770,219.00
净资产	4,572,540.28	4,572,540.28
减：少数股东权益	2,240,544.74	2,240,544.74
取得的净资产	2,331,995.54	2,331,995.54

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
32%	3,412.39	3,412.39	-9,277.21		

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 新设子公司

公司控股子公司广州广日物流有限公司于 2014 年 4 月投资设立控股子公司广州安速

通建筑工程机械有限公司，持股比例 75%。

公司全资子公司广州广日电气设备有限公司于 2014 年 6 月投资设立全资子公司广州广日电气工程科技有限公司。

2. 本期新设子公司

名称	期末净资产	本期净利润
广州安速通建筑工程机械有限公司	5,211,625.47	211,625.47
广州广日电气工程科技有限公司	6,544,589.84	-3,455,410.16

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州广日投资管理有限公司	广东广州	广东广州	投资	100		同一控制合并
广州广日电梯工业有限公司	广东广州	广东广州	制造、安装和维修		100	同一控制合并
广州广日电气设备有限公司	广东广州	广东广州	制造		100	同一控制合并
广州广日物流有限公司	广东广州	广东广州	运输、仓储、装卸、和货物配送		95	同一控制合并
广州广日电梯工程有限公司	广东广州	广东广州	安装、维修和保养		100	同一控制合并

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广州广日压缩机有限公司	广东广州	广东广州	继续 生产和销售	100%	设立或购买

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

日立电梯（中国）有限公司	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
净利润	1,471,777,507.85	1,184,328,154.91
终止经营的净利润		
其他权益变动	13,935,750.76	15,916,442.55
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利	86,187,734.86	45,729,635.53

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
和顺股份合伙企业	11,375,215.06	45,168,603.05

(一) 公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

四八三台站	外照站	北及站	井照次	母公司对公司的持	母公司对公司的
-------	-----	-----	-----	----------	---------

[illegible]

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州广日专用汽车有限公司	采购原材料、配件		8,547,008.54
日立电梯（中国）有限公司	采购原材料、配件	15,709,817.18	20,902,524.18

提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京日立电梯工程技术服务有限公司	运输费		3,693.69
北京日立电梯工程技术服务有限公司	运输费	1,691,691.61	1,178,188.18

公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认	上期确认
-------	-------	--------	------	------

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州广日专用汽车有限公司	227,547.27		94,296.96	
	日立电梯（上海）有限公司	488,000.00		568,000.00	
	日立电梯(中国)有限公司	1,400,820.00		1,400,820.00	
	日立楼宇设备制造(天津)有限公司	40,000.00		40,000.00	
	日立电梯(中国)有限公司	1,400,820.00		1,400,820.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

子公司安捷通电梯有限公司将位于 19/F., G.D. Real Estate Tower, 143 Connaught Road Central, Hong Kong 的物业作抵押, 为广州广日电气设备有限公司与中信银行(国际)有限公司签订的三年期贷款 1,100 万美元提供资产抵押, 并在香港公司注册处办理了抵押登记手续, 抵押期限同贷款期限。

抵押资产情况:

抵押人	抵押物类别	产权证编号	发证机关	账面原值	账面净值	担保到期日
安捷通电梯	房屋及		LAND			

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	112,917,692.74	100			119,663,115.39	100		
组合小计	112,917,692.74	100			119,663,115.39	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	成本	减值准备	账面价值	成本	减值准备	账面价值

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易		

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

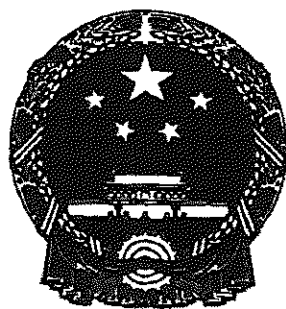
项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	12,489,686.28	29,730,525.00	36,081,249.34

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	110,000,000.00	180,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,550,000.00	20,113,331.89	228,888,510.00
应付账款	706,732,503.83	781,245,865.77	761,473,838.48
预收款项	520,210,243.35	634,392,449.58	648,136,551.27

广州广日股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,824,211,727.58	1,828,986,660.35	2,432,992,657.77
减：库存股			
其他综合收益	-11,207,588.93	-14,801,982.00	-12,922,379.13



苦 心 甘 甜

17271

人经财政
定业务的

变动的,

改、出

回《会计



政部制

